



Informativa per la clientela di studio

N. 1A del 03.01.2017

*Ai gentili Clienti
Loro sedi*

OGGETTO: Le principali scadenze Fiscali di Gennaio 2017

Gentile Cliente,

è nostra cura metterLa al corrente, con il presente documento informativo, delle principali scadenze Fiscali di gennaio 2017.

DATA	ADEMPIMENTI
Lunedì 2 Gennaio (Il 31-12 cade di sabato)	Comunicazione acquisti da operatori di San Marino
	IVA – Acquisti intracomunitari ENC– Modello INTRA-12
	IVA – Adempimenti di fine mese ENC – Liquidazione e versamento
	INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria
	EREDI – Presentazione dichiarazione
	IMPOSTA DI BOLLO – Versamento
	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	SOCIETA' D'INVESTIMENTO IMMOBILIARE – Opzione per il regime speciale
	Dichiarazione ai fini della ritenuta ridotta sulle provvigioni
	Patent box: Presentazione del Modello
Martedì 10 Gennaio	ACCONTO IVA - Versamento – Ravvedimento sprint
Giovedì 12 Gennaio	COMPENSI A DIPENDENTI PUBBLICA AMMINISTRAZIONE – Comunicazione
Lunedì 16 Gennaio (Il 15 cade di domenica)	IVA FATTURAZIONE DIFFERITA – Emissione e registrazione della fattura
	IVA – Operazioni per le quali sono state rilasciate le ricevute o gli scontrini fiscali – Annotazione cumulativa nel registro dei corrispettivi
	ASSOCIAZIONI SPORTIVE DILETTANTISTICHE – Registrazioni contabili
	ASSISTENZA FISCALE – Comunicazione della disponibilità a prestare l'assistenza
	EREDI – Versamento imposte con maggiorazione
	CONTRIBUENTI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute
ENTI PUBBLICI – Ravvedimento - Omessi versamenti di imposte e ritenute	





<p>Lunedì 16 Gennaio</p>	CONTRIBUENTI – Ravvedimento – IMU TASI
	ENTI E ORGANISMI PUBBLICI – Versamento ritenute
	SOSTITUTI D'IMPOSTA – Versamento ritenute operate alla fonte
	➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente ed assimilati corrisposti nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su rendite AVS corrisposte nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su cessione titoli e valute corrisposti o maturati nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su interessi e redditi di capitale vari corrisposti o maturati nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di capitale diversi corrisposti o maturati nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su provvigioni corrisposte nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro autonomo corrisposti nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di agenzia corrisposte nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su indennità di cessazione del rapporto di collaborazione a progetto corrisposte nel mese precedente.
	➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi derivanti da perdita di avviamento commerciale corrisposti nel mese precedente.
➤ Versamento ritenute alla fonte su redditi di lavoro dipendente e assimilati.	
IMPOSTE SUI REDDITI – Ritenute relative ai proventi derivanti da partecipazioni ad organismi di investimento collettivo del risparmio (O.I.C.R.)	
BANCHE E POSTE ITALIANE – Versamento ritenute su bonifici (Beneficio oneri deducibili)	
IMPRESE DI ASSICURAZIONE - Versamento ritenute	
IVA – Liquidazione e versamento mensile	
IVA – Versamento mensile (contribuenti che hanno affidato a terzi la contabilità)	
IVA ENTI PUBBLICI – Liquidazione e versamento mensile	
SPLIT PAYMENT – versamento dell'IVA derivante da scissione dei pagamenti	
IMPOSTA SUGLI INTRATTENIMENTI – Versamento	
RISPARMIO AMMINISTRATO – Versamento imposta sostitutiva	
RISPARMIO GESTITO – Versamento imposta sostitutiva (revoca del mandato)	





	IMPOSTA SULLE TRANSAZIONI FINANZIARIE (Tobin Tax) – Versamento
Venerdì 20 Gennaio	Imprese elettriche –Comunicazione all'Agenzia delle Entrate dei dati di dettaglio relativi al canone TV
	Regime speciale IVA MOSS – Trasmissione telematica della dichiarazione trimestrale IVA riepilogativa
	FABBRICANTI DI MISURATORI FISCALI – Trasmissione dati
Mercoledì 25	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Mensili
	IVA – Scambi Intracomunitari - Elenchi INTRASTAT- Trimestrale (4° trimestre 2016)
Giovedì 26 Gennaio	ACCONTO IVA - Versamento - Ravvedimento
Lunedì 30 gennaio	Imposta di bollo sugli assegni circolari: dichiarazione trimestrale
Martedì 31 Gennaio	Comunicazione acquisti da operatori di San Marino
	IVA – Acquisti intracomunitari ENC– Modello INTRA-12
	IVA – Adempimenti di fine mese ENC – Liquidazione e versamento
	INTERMEDIARI FINANZIARI – Comunicazione anagrafe tributaria
	SOGGETTI CHE CORRISPONDONO PENSIONI – Comunicazione all' Agenzia delle Entrate
	IMPOSTA DI BOLLO – Versamento
	CONTRATTI DI LOCAZIONE – Registrazione e versamento
	SOCIETA' D'INVESTIMENTO IMMOBILIARE – Opzione per il regime speciale
	Dichiarazione ai fini della ritenuta ridotta sulle provvigioni
	CONTRIBUENTE – Canone abbonamento TV: presentazione della dichiarazione sostitutiva di non detenzione di apparecchio televisivo
	SISTEMA TESSERE SANITARIE – Trasmissione dei dati delle spese sanitarie e veterinarie sostenute dalle persone fisiche nell'anno 2016
	Soggetti che effettuano erogazioni liberali per la realizzazione di "progetti culturali"– Comunicazione al "MIBAC" dell'ammontare e dei beneficiari delle erogazioni liberali
	P.A. – Comunicazione dei dati relativi alle concessioni di aree demaniali marittime
	POSSESSORI DI TERRENI – Denuncia annuale delle variazioni dei redditi dominicale ed agrario
	SUPERBOLLO – Versamento
Bollo auto – Versamento	
Imposta sulle Assicurazioni – Versamento	
Tasse annuale concessioni governative – Versamento	

Distinti saluti

Lo Studio ringrazia per l'attenzione riservatagli e rimane a disposizione per ogni ulteriore chiarimento, riservandosi la facoltà di tenervi costantemente aggiornati sulle novità e relativi adempimenti di Vostro

interesse..... 

